

ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTA KAŠPERSKÉ HORY ZA ROK 2023

Rozpočet příjmů a výdajů města Kašperské Hory na rok 2023 byl sestaven v souladu s platnými právními předpisy upravujícími financování obcí a to na základě rozpočtového výhledu. Rozpočet na rok 2023 byl schválen zastupitelstvem města dne 14. 12. 2022, jako **schodkový**. Tento schválený rozpočet byl v průběhu roku 2023 upravován rozpočtovými opatřeními. Celkem bylo provedeno 14 rozpočtových opatření.

- Rozpočtové opatření č. 01 bylo schváleno ZM dne 09. 02. 2023
- Rozpočtové opatření č. 02 bylo schváleno RM dne 22. 02. 2023
- Rozpočtové opatření č. 03 bylo schváleno RM dne 05. 04. 2023
- Rozpočtové opatření č. 04 bylo schváleno RM dne 19. 04. 2023
- Rozpočtové opatření č. 05 bylo schváleno RM dne 02. 05. 2023
- Rozpočtové opatření č. 06 bylo schváleno RM dne 12. 07. 2023
- Rozpočtové opatření č. 07 bylo schváleno ZM dne 31. 08. 2023
- Rozpočtové opatření č. 08 bylo schváleno RM dne 06. 09. 2023
- Rozpočtové opatření č. 09 bylo schváleno RM dne 20. 09. 2023
- Rozpočtové opatření č. 10 bylo schváleno RM dne 01. 11. 2023
- Rozpočtové opatření č. 11 bylo schváleno RM dne 15. 11. 2023
- Rozpočtové opatření č. 12 bylo schváleno RM dne 29. 11. 2023
- Rozpočtové opatření č. 13 bylo schváleno ZM dne 14. 12. 2023
- Rozpočtové opatření č. 14 bylo schváleno RM dne 13. 12. 2023

1. ÚDAJE O PLNĚNÍ PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ CELKEM ZA ROK 2023

Výkaz o plnění rozpočtu je součástí závěrečné zprávy auditora.

Druhové třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet (v tis. Kč)	Plnění rozpočtu k 31. 12. 2023 (v tis. Kč)
Třída 1	Daňové příjmy	45 593	49 251
Třída 2	Nedaňové příjmy	36 027	44 708
Třída 3	Kapitálové příjmy	0	1 041
Třída 4	Přijaté transfery	5 862	7 186
PŘÍJMY CELKEM		87 482	102 186

Druhové třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet (v tis. Kč)	Plnění rozpočtu k 31. 12. 2023 (v tis. Kč)
Třída 5	Běžné výdaje	88 627	67 126
Třída 6	Kapitálové výdaje	109 303	29 986
VÝDAJE CELKEM		197 930	97 112

Stavy na bankovních účtech (v tis. Kč)	PS k 01. 01. 2023 (v tis. Kč)	KS k 31. 12. 2023 (v tis. Kč)
Základní běžný účet	68 345	28 779
Běžné účty fondů	21 179	25 054
Termínovaný vklad	40 000	80 000
CELKEM	129 524	133 833

ROČNÍ SPLÁTKY DLOUHODOBÝCH ÚVĚŘŮ (v tis. Kč)		ZBÝVÁ DOPLATIT (v tis. Kč)	
281/70	ČSOB - výstavba DPS	600	1 200
<i>Poslední splátka = 20. 12. 2025</i>			
CELKEM		600	1 200

2. VYÚČTOVÁNÍ FINANČNÍCH VZTAHŮ KE STÁTNÍMU ROZPOČTU A OSTATNÍM ROZPOČTŮM VEŘEJNÉ ÚROVNĚ

Rozpis přijatých dotací v Kč a jejich čerpání v průběhu roku je zpracován v tabulce.

POSKYTOVATEL DOTACE	ÚČEL DOTACE	PŘÍJEM DOTACE (v tis. Kč)	ČERPÁNÍ (v tis. Kč)	VRATKA (v tis. Kč)
MPSV	Dotace na výkon sociální práce pro rok 2023	186,75	186,75	0,00
MPO	„Město Kašperské Hory-energetická koncepce“	400,00	400,00	0,00
MKČR	Restaurování hlavního oltáře v kostele sv. Markéty, IX. etapa	585,00	585,00	0,00
PK	Dotace JSDHO Kašperské Hory, kat. III - hasiči	34,78	34,78	0,00
MV	Dotace MV-GŘ HZS ČR - hasiči	8,80	8,80	0,00
PK	Dotace v souvislosti s konáním volby prezidenta ČR	53,60	51,56	2,04
PK	„Odpočinková místa v okolí Kašperských Hor“	50,00	50,000	0,00
PK	„Festival skla v dobách baroka“.	70,00	70,00	0,00
MŽP	Dotace kompenzace obcím za lesy na území NP	36,86	36,86	0,00
PK	Nákup knižního fondu knihoven v PK pro rok 2023	20,00	20,00	0,00
PK	„Filmové Kašperské Hory 2023“	50,00	50,00	0,00
MV	„Všichni stejní, přesto rozdílní“	435,78	202,84	232,94
PK	„Dotisk propagačních materiálů“	40,00	40,00	0,00
CELKEM		1 971,57	1 736,59	234,98

3. HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST MĚSTA

V roce 2023 patřila do okruhu hospodářské činnosti města tato odvětví:

- Autobusová doprava nepravidelná
- Správa bytového fondu

Výsledek hospodaření z hospodářské činnosti k 31. 12. 2023 činil 57 594,31 Kč.

4. PENĚŽNÍ FONDY

Stavy na účtech fondů (v tis. Kč)	PS k 01. 01. 2023 (v tis. Kč)	KS k 31. 12. 2023 (v tis. Kč)
SOCIÁLNÍ FOND	269	272
Č.Ú.: 228201554/0300		
FOND OPRAV A ROZVOJE CZT	13 261	14 706
Č.Ú.:228197831/0300		
FOND OPRAV VODOVODNÍHO ŘADU	1 887	2 610
Č.Ú.: 270337906/0300		
FOND OPRAV KANALIZAČNÍHO ŘADU	5 762	7 466
Č.Ú.: 270337738/0300		
CELKEM	21 179	25 054

5. HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ ZŘÍZENÝCH MĚSTEM

Název organizace: Základní škola, Základní umělecká škola a Mateřská škola Kašperské Hory, příspěvková organizace
IČ:71005501

Stav finančního krytí fondů organizace k 31. 12. 2023 v Kč s přesností na haléře

FO (411)	Stav BÚ k FO	RF tvořený z HV (413)	Stav BÚ k RF 413	RF tvořený z ostatních titulů (414)	Stav BÚ k RF 414	FRM (416)	Stav BÚ k FRM
501 000,00	501 000,00	679 379,43	679 379,43	2.664.496,86	2 664 496,86	275 412,82	275 412,82

Podrobné zdůvodnění nekrytí finančních fondů:

Vypracovala: Ing. Jitka Barossová
26. 01. 2024

Schválil: Mgr. Richard Nový

Roční účetní závěrka PO sestavená k datu 31. 12. 2023 byla schválena RM dne 28. 02. 2024 a je založena na finančním odboru města Kašperské Hory. Tentýž den bylo schváleno RM rozdělení hospodářského výsledku ve výši 6 297,69 Kč tak, že tato částka bude převedena do rezervního fondu.

Finanční výkazy ZŠ, ZUŠ a MŠ Kašperské Hory jsou k dispozici k nahlédnutí na finančním odboru města Kašperské Hory.

6. HOSPODAŘENÍ ORGANIZACÍ ZALOŽENÝCH MĚSTEM

Roční účetní výkazy městem založených organizací jsou uloženy k nahlédnutí na finančním odboru města Kašperské Hory.

- Technické služby Města Kašperské Hory s.r.o.
- EVK Kašperské Hory s.r.o.
- Zdravotnické služby Šumava s.r.o.
- Statek Kašperské Hory s.r.o. ¹
- Kašperskohorské městské lesy s.r.o. ²

7. ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ A OVĚŘENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

K 31. 12. 2023

Přezkoumání hospodaření provedl CCS Audit, s.r.o. Praha.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv účetní jednotky k 31. 12. 2023, a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2023 v souladu s českými účetními předpisy.

¹ Město Kašperské Hory má v době návrhu závěrečného účtu k dispozici pouze předběžné výkazy, neboť tato společnost odevzdává přiznání k DPPO až k 01. 07. 2024.

² Město Kašperské Hory má v době návrhu závěrečného účtu k dispozici pouze předběžné výkazy, neboť tato společnost odevzdává přiznání k DPPO až k 01. 07. 2024.

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku Města Kašperské Hory jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. Při přezkoumání hospodaření Města Kašperské Hory za rok 2023 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

Součástí zprávy nezávislého auditora o výsledcích přezkoumání hospodaření a ověření účetní závěrky k 31. 12. 2023 jsou i finanční výkazy města a výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12.

Příloha č. 1: Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky k 31. 12. 2023

Příloha č. 2: Zpráva nezávislého auditora o výsledcích přezkoumání hospodaření k 31. 12. 2023